公益財団法人　三井物産貿易奨励会

正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで　　(単位:円)

科　　目	当年度	前年度	増減
Ⅰ. 一般正味財産増減の部			
1.経常増減の部			
(1)経常収益			
①基本財産運用益			
基本財産受取利息振替額(有価証券)	6,504,000	6,659,000	▲ 155,000
基本財産受取利息振替額(普通預金・定期預金)	0	0	0
基本財産受取配当金振替額	0	0	0
②特定資産運用益			
特定資産受取利息	0	0	0
③受取寄附金			
受取寄附金	0	0	0
④雑収益			
受取利息(普通預金)	942	763	179
雑収益	0	0	0
⑤基本財産売却益			
基本財産売却益振替額	0	0	0
⑥受取寄附金			
受取寄附金振替額	28,444,350	26,437,313	2,007,037
経常収益計	34,949,292	33,097,076	1,852,216
(2)経常費用			
①事業費			
給料手当	2,287,834	3,070,198	▲ 782,364
給与負担金	7,998,133	7,926,356	71,777
退職給付費用	228,800	0	228,800
退職金	0	206,535	▲ 206,535
福利厚生費	476,221	768,951	▲ 292,730
会議費	433,534	404,354	29,180
交際費	22,266	21,738	528
旅費交通費	815,208	773,024	42,184
通信運搬費	136,037	280,533	▲ 144,496
ICT関連費	974,288	0	974,288
消耗品費	765	0	765
修繕費	178,200	89,527	88,673
光熱水料費	332,929	357,200	▲ 24,271
賃借料	7,994,455	8,364,335	▲ 369,880
清掃費	367,347	359,802	7,545
保険料	47,179	51,149	▲ 3,970
支払奨学費	8,350,800	8,980,800	▲ 630,000
支払手数料	38,461	58,775	▲ 20,314
資料費	1,200	0	1,200
雑費	93,680	183,799	▲ 90,119
事業費計	30,777,337	31,897,076	▲ 1,119,739
②管理費			
給料手当	461,966	571,792	▲ 109,826
給与負担金	1,503,444	1,531,738	▲ 28,294
退職給付費用	46,200	0	46,200
退職金	0	38,465	▲ 38,465
福利厚生費	95,058	142,635	▲ 47,577
会議費	103,893	84,497	19,396
交際費	2,160	0	2,160
旅費交通費	140,470	70,531	69,939
通信運搬費	275,162	247,508	27,654
ICT関連費	188,346	0	188,346
消耗品費	43,359	75,254	▲ 31,895
修繕費	0	3,995	▲ 3,995
光熱水料費	64,360	69,052	▲ 4,692
賃借料	771,280	858,138	▲ 86,858
清掃費	71,014	69,555	1,459
保険料	76,161	76,161	0
諸謝金	1,206,020	1,114,130	91,890
租税公課	1,700	1,100	600
業務委託費	1,097,269	330,000	767,269
支払手数料	66,699	69,140	▲ 2,441
資料費	32,474	43,114	▲ 10,640
研修費	47,300	82,500	▲ 35,200
雑費	108,801	120,543	▲ 11,742
管理費計	6,403,136	5,599,848	803,288
経常費用計	37,180,473	37,496,924	▲ 316,451
評価損益等調整前当期経常増減額	▲ 2,231,181	▲ 4,399,848	2,168,667
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	▲ 2,231,181	▲ 4,399,848	2,168,667
2.経常外増減の部			
(1)経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2)経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	▲ 2,231,181	▲ 4,399,848	2,168,667
一般正味財産期首残高	6,314,811	10,714,659	▲ 4,399,848
一般正味財産期末残高	4,083,630	6,314,811	▲ 2,231,181
Ⅱ.指定正味財産増減の部			
(1)受取寄附金			
受取寄附金	840,000	48,748,884	▲ 47,908,884
(2)基本財産運用益			
基本財産受取利息(有価証券)	6,504,000	6,659,000	▲ 155,000
基本財産受取利息(定期預金・普通預金)	0	0	0
基本財産受取配当金	0	0	0
(3)基本財産売却損益			
基本財産売却損益	0	0	0
(4)基本財産評価損益			
基本財産評価損益	6,592,400	4,773,300	1,819,100
(5)一般正味財産への振替額			
基本財産受取利息(有価証券)	▲ 6,504,000	▲ 6,659,000	155,000
基本財産受取利息(定期預金・普通預金)	0	0	0
基本財産受取配当金	0	0	0
基本財産売却益	0	0	0
受取寄附金振替額	▲ 28,444,350	▲ 26,437,313	▲ 2,007,037
当期指定正味財産増減額	▲ 21,011,950	27,084,871	▲ 48,096,821
指定正味財産期首残高	742,093,927	715,009,056	27,084,871
指定正味財産期末残高	721,081,977	742,093,927	▲ 21,011,950
Ⅲ.正味財産期末残高	725,165,607	748,408,738	▲ 23,243,131

財　産　目　録

令和6年3月31日現在　　（単位：円）

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金　額
（流動資産）				
	普通預金	普通預金		0
		三井住友銀行／三井物産ﾋﾞﾙ支店		
	前払金	宿泊施設2部屋分家賃4月分	助成事業の宿泊施設として使用しているアパート4月分賃料	
				162,000
		事務所家賃及び共益費4月分	公益目的事業、扶助事業及び管理の運営業務に使用している事務所4月分賃料及び共益費	
				393,327
流動資産合計				555,327
（固定資産）				
基本財産	投資有価証券	第4回ﾌﾗﾝｽ電力円貨社債	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用	297,777,000
		三菱UFJ証券ﾎｰﾙﾃﾞｨﾝｸﾞｽ ｸﾚｼﾞｯﾄ・ﾘﾝｸ債		99,904,000
		ﾀﾞｲﾜ＃13672　ｸﾚｼﾞｯﾄﾘﾝｸ債		100,230,000
		岡三証券GS FCｲﾝﾀｰｸﾚｼﾞｯﾄﾘﾝｸ債		46,241,150
		JPﾓﾙｶﾞﾝｽﾄﾗｸﾁｬｰﾌﾟﾛﾀﾞｸﾂｸﾚｼﾞｯﾄﾘﾝｸ債		98,620,000
	普通預金	普通預金（三井住友銀行）	公益目的保有財産であり、公益目的事業の財源として使用	77,529,633
特定資産	退職給付引当資産	普通預金（三井住友銀行）	職員に対する退職金の支払いに備えたもの	275,000
	扶助事業積立金	普通預金（三井住友銀行）	扶助事業の財源として使用	780,194
その他固定資産	事務所敷金	事務所敷金(株式会社ｽﾃﾗﾌﾛｰﾗ)	共用財産であり、公益目的事業及び管理運営業務に使用している事務所の敷金	3,255,120
		東京都中央区日本橋人形町3-10-2 ﾌﾛｰﾗﾋﾞﾙ10階	(公益目的保有財産分 70%)(扶助事業・管理運営財産分 30%)	
	宿泊施設敷金	宿泊施設敷金(東急住宅ﾘｰｽ株式会社)	公益目的保有財産であり、助成事業の宿泊施設として使用しているアパート(ｴﾓｼｵﾝ国立3部屋分)の敷金	454,000
		東京都新宿区西新宿2-3-1　新宿ﾓﾉﾘｽ16F		
固定資産合計				725,066,097
資産合計				725,621,424
（流動負債）				
	未払金	事業に係る未払金	社会保険料等	92,456
	預り金	職員及び西村あさひ法律事務所・藤田司法書士に対するもの	給与及び報酬に対する源泉所得税	88,361
流動負債合計				180,817
（固定負債）				
	退職給付引当金	職員に対するもの	公益目的事業及び管理目的事業に従事する職員の退職給付金の引当金	275,000
固定負債合計				275,000
負債合計				455,817
正味財産				725,165,607

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1)有価証券の評価基準及び評価方法

期末日の市場価格等に基づく時価法(売却原価は、移動平均法により算定)によっている。

(2)引当金の計上基準について

退職給付引当金・・・・・自己都合による期末退職給与の要支給額を計上している。

貸倒引当金　　・・・・・債権の貸倒れによる損失に備えるため、個別に回収可能性を検討し回収不能見込額を計上している。

2.　基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科　　目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
第4回ﾌﾗﾝｽ電力円貨社債	294,048,000	3,729,000		297,777,000
三菱UFJ証券ﾎｰﾙﾃﾞｨﾝｸﾞｽ ｸﾚｼﾞｯﾄ･ﾘﾝｸ債	100,022,000		118,000	99,904,000
ﾀﾞｲﾜ＃13672　ｸﾚｼﾞｯﾄﾘﾝｸ債	99,080,000	1,150,000		100,230,000
岡三証券GS FCｲﾝﾀｰｸﾚｼﾞｯﾄﾘﾝｸ債	43,559,750	2,681,400		46,241,150
JPﾓﾙｶﾞﾝｽﾄﾗｸﾁｬｰﾌﾟﾛﾀﾞｸﾂｸﾚｼﾞｯﾄﾘﾝｸ債	99,470,000		850,000	98,620,000
普通預金	104,926,457		27,396,824	77,529,633
小計	741,106,207	7,560,400	28,364,824	720,301,783
特定資産				
退職給付引当資産	0	275,000		275,000
扶助事業積立金	987,720		207,526	780,194
小計	987,720	275,000	207,526	1,055,194
合計	742,093,927	7,835,400	28,572,350	721,356,977

3.　基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

科目	当期末残高	(うち指定正味財産からの充当額)	(うち一般正味財産からの充当額)	(うち負債に対応する額)
基本財産				
投資有価証券	642,772,150	(642,772,150)	(0)	－
普通預金	77,529,633	(77,529,633)	(0)	－
小計	720,301,783	(720,301,783)	(0)	－
特定資産				
退職給付引当資産	275,000	(0)	(0)	(275,000)
扶助事業積立金	780,194	(780,194)	(0)	－
小計	1,055,194	(780,194)	(0)	(275,000)
合計	721,356,977	(721,081,977)	(0)	(275,000)

4.　指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

内容	金額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息	6,504,000
受取寄附金(基本財産)振替額	27,396,824
受取寄附金(事業指定)振替額	1,047,526
合計	34,948,350

5.　引当金の明細

(1)退職給付引当金

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	0	275,000	0	0	275,000

(2)債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

(単位:円)

科目	債権金額	貸倒引当金の当期末残高	債権の当期末残高
未収金	46,291,490	46,291,490	0

6.　金融商品の状況に関する注記

(1)金融商品に対する取組方針

当法人は、法人運営の財源の一部を運用益によって賄うため、債券及びデリバティブ取引を組み込んだ複合金融商品(仕組債)により資産運用する。なお、投機目的のデリバティブ取引は行わない方針である。

(2)金融商品の内容及びリスク

保有する投資有価証券は債券及び仕組債などであり、発行体や参照組織の信用リスクなどの市場リスクにさらされているが、元本回収の可能性が高い方法で運用している。

(3)金融商品のリスクに係る管理体制

投資有価証券の取引に際しては、当法人の資産管理運用規程に基づきあらかじめ代表理事の決済を受け、保有状況等に関しては定期的に役員に報告する。

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細については、財務諸表の注記2.「基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」に記載しているため作成を省略している。

2. 引当金の明細

引当金の明細については、財務諸表の注記5.「引当金の明細」に記載しているため作成を省略している。